

Østrup

Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

PC-Data Holding A/S

Brovænget 77
8250 Egå

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04-11-2016

Kim Stein Poulsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for PC-Data Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 24. oktober 2016

Direktion

Kim Stein Poulsen

Bestyrelse

Tina Duelund

Susanne Skovbølle Bjerregaard

Kim Stein Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i PC-Data Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for PC-Data Holding A/S for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i noterne til årsregnskabet. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 24. oktober 2016

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	PC-Data Holding A/S Brovænget 77 8250 Egå CVR-nr: 30 48 40 29 Regnskabsårets startdato: 1. juli 2015 Regnskabsårets slutdato: 30. juni 2016
Bestyrelse	Tina Duelund Susanne Skovbølle Bjerregaard Kim Stein Poulsen
Direktion	Kim Stein Poulsen
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Generalforsamlingsdato	04-11-2016
Dirigent	Kim Stein Poulsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet fungerer som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er besluttet at ændre regnskabspraksis med hensyn til indregning af kapitalandele i associerede virksomheder. Hidtil er kapitalandele i associerede virksomheder indregnet til kostpris. Dette er nu ændret således, at kapitalandele i associerede virksomheder nu indregnes efter indre værdis metode. Herefter indregnes såvel kapitalandele i associerede virksomheder som tilknyttede virksomheder efter indre værdis metode. Der henvises til beskrivelsen i note 1, anvendt regnskabspraksis.

Årets resultat udgør et underskud på 14 t.DKK mod et realiseret overskud på 42 t.DKK i regnskabsåret 2014/15.

Resultatet anses ikke for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne udgifter		-3.750	-5.500
Resultat før finansielle poster		-3.750	-5.500
Indtægter af kapitalinteresse i tilknyttede virksomheder	1	-213.317	99.723
Indtægter af kapitalinteresse i associerede virksomheder	2	168.953	-81.542
Finansielle indtægter	3	34.564	29.560
Finansielle udgifter	4	-90	0
Resultat før skat		-13.640	42.241
Skat af resultat	5	0	0
Årets resultat		-13.640	42.241
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-64.240	-7.659
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Fordelt		-13.640	42.241

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2016	2015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	718.545	931.862
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	558.424	389.471
Finansielle anlægsaktiver		1.276.969	1.321.333
Anlægsaktiver		1.276.969	1.321.333
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		751.080	768.567
Selskabsskat, tilgodehavende		2.061	0
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavende udbytte		0	0
Tilgodehavender		753.141	768.567
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		753.141	768.567
Aktiver i alt		2.030.110	2.089.900

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2016	2015
Selskabskapital	7	500.000	500.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		1.470.260	1.534.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Egenkapital	8	2.020.860	2.084.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.250	5.500
Kortfristet gæld til selskabsdeltager og ledelse		0	0
Selskabsskat, skyldig		0	0
Anden gæld		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		9.250	5.500
Gældsforpligtelser		9.250	5.500
Passiver i alt		2.030.110	2.089.900
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for PC-Data Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs lovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændring af regnskabspraksis:

Det er besluttet at ændre regnskabspraksis med hensyn til indregning af kapitalandele i associerede virksomheder. Hidtil er kapitalandele i associerede virksomheder indregnet til kostpris. Dette er nu ændret således, at kapitalandele i associerede virksomheder nu indregnes efter indre værdis metode. Herefter indregnes såvel kapitalandele i associerede virksomheder som tilknyttede virksomheder efter indre værdis metode.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2016:

- * Årets resultat før skat og årets resultat efter skat øges med 169 tDKK.
- * Balancesummen og egenkapitalen reduceres med 79 tDKK.

For 2014/15 er årets resultat efter skat formindsket med 82 tDKK, mens egenkapitalen pr. 30. juni 2015 er formindsket med 248 tDKK.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den tilknyttede virksomheds resultat efter eliminering af eventuel andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill i posten "Indtægt af kapitalinteresse i tilknyttet virksomhed".

I resultatopgørelsen indregnes den associerede virksomheds resultat efter eliminering af eventuel andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill i posten "Indtægt af kapitalinteresse i associeret virksomhed".

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som skat af årets resultat. Indregning af ekstraordinære poster medfører, at den skat, der indregnes i resultatopgørelsen klassificeres som henholdsvis skat af ordinært resultat og skat af ekstraordinært resultat.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Den udskudte skat måles på grundlag af den aktuelle skattesats. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Noter

	2015/16	2014/15
	<u> </u>	<u> </u>
1 Indtægter af kapitalinteresse i tilknyttede virksomheder		
Resultat i tilknyttede virksomheder	-213.317	99.723
Afskrivning af merværdi	0	0
	<u>-213.317</u>	<u>99.723</u>
2 Indtægter af kapitalinteresse i associerede virksomheder		
Resultat i tilknyttede virksomheder	168.953	-81.542
Afskrivning af merværdi	0	0
	<u>168.953</u>	<u>-81.542</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægt, mellemværende med tilknyttede virksomheder	34.564	29.560
Renteindtægt, mellemværende med associerede virksomheder	0	0
Procentgodtgørelse selskabsskat	0	0
	<u>34.564</u>	<u>29.560</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	0	0
Andre renteomkostninger	0	0
Rentetillæg selskabsskat	90	0
	<u>90</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
5 Selskabsskat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapital- andele i tilknyttede virksomheder</u>	<u>Kapital- andele i associerede virksomheder</u>
Anskaffelsespris 1. juli	5.500.000	793.736
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 30. juni	<u>5.500.000</u>	<u>793.736</u>
Værdireguleringer 1. juli	-4.568.138	-404.265
Årets værdiregulering	-213.317	168.953
Afskrivning af merværdi	0	0
Afsat udbytte for regnskabsåret	0	0
Værdireguleringer 30. juni	<u>-4.781.455</u>	<u>-235.312</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>718.545</u>	<u>558.424</u>
Bogført værdi af merværdi 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Resultat</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Stemme/ ejerandel</u>
Tilknyttede virksomheder :				
PC-Data Erhvervs Team A/S	Aarhus			100 %
Associerede virksomheder:				
Servicepoint A/S	Aarhus			33,33%

Noter

	2016	2015
7 Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli	500.000	500.000

Selskabskapitalen består af anparter á nominelt 1.000 kr. og multipla heraf.
 Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.
 Der har ikke været følgende bevægelse på selskabskapitalen de sidste 5 år.

8 Egenkapital

	Anparts- kapital	Netto op- skrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabsåret	I alt
Saldo 1. juli	500.000	0	1.782.529	49.900	2.332.429
Praksisændring			-248.029		-248.029
Udbetalt udbytte				-49.900	-49.900
Overført af årets resultat		0	-64.240	50.600	-13.640
	500.000	0	1.470.260	50.600	2.020.860

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabs-skatte og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

11 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Kim Stein Poulsen, Brovænget 77, 8250 Egå